



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

#### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**obce Hejnice**

**IČ: 002 78 831**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 2. prosince 2016 jako Dílčí přezkoumání

dne 30. května 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručeném písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016**

**1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 2.12.2016**

**2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30.5.2017**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
  - Libuše Zelinková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 18.7.2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:           Ladislav Harapát - starosta obce**

**Václava Nájemníková - účetní obce**

### **Předmět přezkoumání:**

**Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.**

**Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.**

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 30.5.2017

#### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Hejnice dne 30.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Libuše Zelinková  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,



- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hejnice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Ladislav Harapát

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ladislav Harapát

.....

starosta obce

.....

podpis starosty obce

Václava Nájemníková

.....

účetní obce

.....

podpis účetní obce

Převzal:

Ladislav Harapát

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**OBEC HEJNICE**  
Hejnice 66, PSČ 564 01  
IČ: 00278831

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 4.12.2015 do 20.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, č. 4 schválena v období květen - říjen 2016 starostou na základě schválených kompetencí (ZO dne 4.3.2016)
- č. 2 schváleno ZO dne 3.6.2016
- č. 3 schváleno ZO dne 1.7.2016
- č. 5 a č. 6 schváleno ZO dne 7.10.2016
- č. 7 schváleno ZO dne 3.11.2016

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016 schválený ZO dne 27.12.2013
- na roky 2017 - 2019 schválený ZO dne 3.6.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený ZO dne 28.12.2015, příjmy 2.332.400 Kč, výdaje 2.832.400 Kč, financování 500.000 Kč (úspory minulých let)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 28.12.2015 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené PO Mateřská škola Hejnice, ZO dne 6.12.2016 schvaluje změnu závazného ukazatele pro PO - navýšení o 6.391 Kč z důvodu dovyúčtování mzdových nákladů na mzdu učitelky

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválený ZO dne 3.6.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 16.5.2016 do 31.5.2016

### **Bankovní výpis**

- z běžného účtu vedeného u KB, ČNB a ČS za měsíc prosinec 2016 včetně zaúčtování

### **Faktura**

- přijatá č. 94/2016 - 137/2016 včetně zaúčtování
- přijatá č. 138/2016 - 166/2016 včetně zaúčtování
- vydaná č. 201601 - č. 201613 včetně zaúčtování

### **Hlavní kniha**

- základní účetnictví za období 09/2016, 12/2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dle sestavy Přehled mezd za 10/2016
- dle mzdových listů za rok 2016

### **Pokladní doklad**

- příjmový, výdajový za měsíc říjen 2016
- příjmový, výdajový za měsíc prosinec 2016 včetně zaúčtování

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2016

#### **Rozvaha**

- sestavená k 30.9.2016, k 31.12.2016

#### **Účetní deník**

- výpis předkontace za leden - prosinec 2016 "ÚZ 98193"

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 30.11.2016, k 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.9.2016, k 31.12.2016

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavená k 30.9.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 30.9.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 22.9.2016 a 3.10.2016 k volbám

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31.900 Kč, vyčerpána v souladu se Směrnicí MF ve výši 21.465 Kč, vratka ve výši 10.435 Kč odepsána z účtu obce vedeného u KB dne 16.1.2017,
- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev.č. OŽPZ/16/22196 ze dne 23.6.2016, schválena ZO dne 3.6.2016, investiční dotace na "Rekonstrukce komunikace od mostu u hlavní silnice ke hřbitovu", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 25.8.2016)

#### **Smlouvy o dílo**

- č. S501-2016-05 ze dne 18.4.2016, zhotovitel KENVI CZ, s.r.o. IČ 28825039, předmět smlouvy "rekonstrukce komunikace od mostu u hlavní silnice ke hřbitovu" cena díla s DPH 443.850,72 Kč, schválena ZO dne 1.4.2016

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- protokol z 26.9.2016 o bezúplatném převodu stavby "Realizace společných zařízení v k.ú. Hejnice u Žamberka - polních cest PC9 A PC13", obec nabyvatel, převodce Státní pozemkový úřad

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o kontrole provedené 6.5.2016

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 28.12.2015, 5.2.2016, 4.3.2016, 1.4.2016, 6.5.2016, 3.6.2016, 1.7.2016, 2.9.2016, 7.10.2016, 3.11.2016, 6.12.2016

#### **Činnost finančního výboru**

- zápis ze dne 1.7.2016, 1.12.2016

#### **Činnost kontrolního výboru**

- zápis ze dne 1.7.2016, 3.11.2016, 6.12.2016

#### **Schvalování účetních závěrek**

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 6.5.2016 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2015
- - obce Hejnice
- - zřízené PO Mateřská škola Hejnice, schválilo VH ve výši nula